

## Skive Technical Service ApS

Lundøvej 128  
7840 Højslev

CVR.nr.: 33 04 14 38

### ÅRSRAPPORT 2017/2018

Regnskabsperiode: 1/7 2017 - 30/6 2018

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
30. november 2018



---

Per Svendsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/7 2017 - 30/6 2018	10.
Balance pr. 30/6 2018	11.
Noter	13.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Skive Technical Service ApS  
Lundøvej 128  
7840 Højslev

CVR.nr.: 33 04 14 38

Regnskabsperiode: 1/7 2017 - 30/6 2018

Stiftelsesdato: 23/6 2010

### Direktion

Per Svendsen

### Revisor

ABL Revision ApS

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/2018 for

Skive Technical Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2017 - 30/6 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højslev, den 30. november 2018

**Direktion**



.....  
Per Svendsen

Til kapitalejeren i Skive Technical Service ApS

### Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Vi har opstillet årsregnskabet for Skive Technical Service ApS for regnskabsåret 1/7 2017 - 30/6 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalestrup, den 30. november 2018

  
Anne Marie Carøe Klitgaard

ABL Revision ApS

(CVR.nr. 39702215)

Anne Marie Carøe Klitgaard  
Registreret revisor  
mne2564

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive service, produktions- og handelsvirksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Selskabets årsrapport for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Nettoomsætning**

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Bruttofortjeneste**

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### **Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi af kostpris</b>
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	0- 5 år	0 %

### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

### Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1/7 2017 - 30/6 2018

Note		<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>919.548</b>	<b>1.046.545</b>
1	Personaleomkostninger	-836.112	-983.597
2	Af- og nedskrivninger	0	-18.154
	Andre driftsomkostninger	0	-7.685
	<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>83.436</b>	<b>37.109</b>
	Andre finansielle indtægter	0	489
	Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-1.032	-6.677
	Andre finansielle omkostninger	-1.590	-3.952
	<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>80.814</b>	<b>26.969</b>
3	Skat af årets resultat	-21.022	-7.403
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>59.792</b>	<b>19.566</b>
	 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
	Overført resultat	59.792	19.566
	<b>I ALT</b>	<b>59.792</b>	<b>19.566</b>

**Balance pr. 30/6 2018**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	492.426	424.767
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	65.000
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.786	0
Andre tilgodehavender	4.000	19.500
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>501.212</b>	<b>509.267</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>258.622</b>	<b>323.339</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>759.834</b>	<b>832.606</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>759.834</b>	<b>832.606</b>

Balance pr. 30/6 2018  
Passiver

<u>Note</u>		<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
4	Overført resultat	<u>200.375</u>	<u>140.583</u>
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>280.375</u></b>	<b><u>220.583</u></b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	251.002	246.768
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	100.692	217
	Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	0	114.310
	Anden gæld	<u>127.765</u>	<u>250.728</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>479.459</u></b>	<b><u>612.023</u></b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>479.459</u></b>	<b><u>612.023</u></b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>759.834</u></b>	<b><u>832.606</u></b>
5	Eventualforpligtelser		

## NOTER

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>2</u>	<u>2</u>
Gager og lønninger	706.328	832.595
Pensionsbidrag	120.000	136.730
Andre omkostninger til social sikring	9.784	14.272
	<u>836.112</u>	<u>983.597</u>
<b>Note 2 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum primo	100.000	150.844
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	-50.844
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	100.000	111.505
Afskrivninger vedr. afgang	0	-29.659
Årets afskrivninger	0	18.154
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
<b>Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Afskrivninger:</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	18.154
<b>Afskrivninger i alt</b>	<u>0</u>	<u>18.154</u>
<b>Note 3 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	5.522	24.203
Regulering af skatter for tidligere år	0	-16.800
Regulering af udskudt skat	15.500	0
	<u>21.022</u>	<u>7.403</u>
<b>Note 4 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	140.583	121.017
Årets resultat	59.792	19.566
	<u>200.375</u>	<u>140.583</u>

**Note 5 - Eventualforpligtelser**

---

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet PSV Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royalty-skat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for PSV Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.